

ZARZĄDZENIE Nr 29/2011
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 9 maja 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2010.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury- Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2010, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień,
- e) informacji o stanie kont księgowych.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
mgr Dorota Strugała

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA
WÓJTA GMINY JARACZEWO

z dnia 9 maja 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaraczewie za rok 2010.**

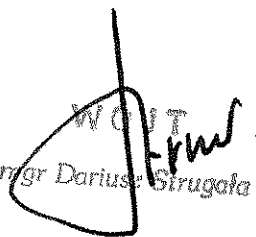
Gminna Biblioteka Publiczna w Jaraczewie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora (czyli Gminy Jaraczewo) pod numerem 2.

Biblioteka, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53. ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie ujemnego wyniku finansowego biblioteki.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.


Wójt
mgr Dariusz Siruga

Jaraczewo, 30.03.2011 r.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY JARACZEWO
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7
tel (0-62) 740-80-83, 740-80-59
251475450 NIP 617-20-18-549

URZĄD GMINY Jaraczewo

Wpł. 30. MAR. 2011

Nr 2254 zaf.

30.03.11

Urząd Gminy Jaraczewo

Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2010 rok.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kobylska
mgr Luiza Kobylska

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia
5. informacja o stanie kont księgowych

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY JARACZEWO 63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7 tel (0-62) 740-80-83, 740-80-58 R-251475450 NIP 617-20-18-549	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2010 roku	
1.	Nazwa i siedziba jednostki	Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 7
2.	Podstawowy podmiot działalności	Działalność oświatowa, kulturalna i informacyjna na terenie Gminy Jaraczewo
3.	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Gminy 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
4.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2010 – 31.12.2010
5.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy: od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów: a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszony o odpisy amortyzacyjne b. rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia c. należności- w kwocie wymaganej zapłaty d. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty e. fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej f. metoda amortyzacji: liniowa g. ulepszenie w obcym środku trwałym – stawka 10% rocznie 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego: A. bilans B. rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym C. informacja dodatkowa: – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – Dodatkowe informacje i objaśnienie

Jaraczewo, 22.03.2011 r.

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Gminy
 Jaraczewo
[Signature]
 mgr Katarzyna Roszak

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2010

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	542,21	695,97	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	31,89	35,31
I. Zapasy	38			1. Wobec jednostek powiązanych	103		
1. Materiały	39			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	31,89	35,31
II. Należności krótkoterminowe	44			a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	31,89	35,31
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	31,89	35,31
b) inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51			f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52			z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	117		
- powyżej 12 miesięcy	53			i innych świadczeń	118		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	54			h) z tytułu wynagrodzeń	119		
spół. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	55			i) inne	120		
c) inne	56			3. Fundusze specjalne	121		
d) dochodzone na drodze sądowej	57	542,21	695,97	IV. Rozliczenia międzyokresowe	122		
III. Inwestycje krótkoterminowe	58	542,21	695,97	1. Ujemna wartość firmy	123		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	59			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124		
a) w jednostkach powiązanych	60			- długoterminowe	125		
- udziały lub akcje	61			- krótkoterminowe	126	141 693,04	106 350,18
- inne papiery wartościowe	62						
- udzielone pożyczki	63						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	64						
b) w pozostałych jednostkach	65						
- udziały lub akcje	66						
- inne papiery wartościowe	67						
- udzielone pożyczki	68						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	69	542,21	695,97				
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70	542,21	695,97				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71						
- inne środki pieniężne	72						
- inne aktywa pieniężne	73						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	74						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75	141 693,04	106 350,18				
Aktywa razem							

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jaraczewo 22-03-2011

miejsceowość, data

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

GMINY JARACZEWO

63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 7

tel (0-62) 740-80-83, 740-80-59

R:251475450, NIP 617-20-18-549

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg

podatkowych

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo

data i podpis kierownika jednostki

strona 2/2

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	204 468,42	204 923,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	202 078,42	202 400,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	2 390,00	2 523,00
B	Koszty działalności operacyjnej	220 417,30	230 200,80
I	Amortyzacja	12 070,77	18 951,32
II	Zużycie materiałów i energii	54 456,58	54 441,65
III	usługi obce	19 826,24	11 819,37
IV	Podatki i opłaty	-	-
V	wynagrodzenia	106 133,50	116 986,94
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 036,79	26 496,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	893,42	1 505,31
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-15 948,88	-25 277,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	401,50	6 447,56
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		1 840,19
III	Inne przychody operacyjne	401,50	4 607,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-15 547,38	-18 830,24
G	Przychody finansowe	33,99	29,26
I	Odsetki	33,99	29,26
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,60	0,00
I	Odsetki	0,60	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-15 513,99	-18 800,98
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-15 513,99	-18 800,98
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-15 513,99	-18 800,98

Jaraczewo, 22.03.2010 R.

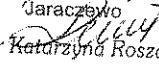
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

miejsceowość i data

Podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Łucja Kobylska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo

mgr Katarzyna Roszak

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2010 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1- Budynki i lokale / w tym ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra -108.975,41 zł/	160.679,41	35.000,00	51.704,00	143.975,41
3- Kotły i maszyny energetyczne	6.526,81	-	-	6.526,81
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25.738,02	-	-	25.738,02
Razem	192.944,24	35.000,00	51.704,00	176.240,24

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
1- Budynki i lokale	37.883,09	45.897,54	35.158,70	48.621,93	95.353,48
3- Kotły i maszyny energetyczne	2.284,40	456,88	-	2.741,28	3.785,53
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13.398,92	5.823,90	-	19.222,82	6.515,20
Razem	53.566,41	52.178,32	35.158,70	70.586,03	105.654,21

Umorzenie ulepszenia w obcym środku trwałym / budynek w, którym mieści się filia BPGJ / - stawka umorzenia 10 % rocznie.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00
Licencja SOWA	3.546,00	-	-	3.546,00
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Ogółem	8.859,22	-	-	8.859,22

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Licencja „SOWA”	3.543,00	-	-	3.543,00	0
Licencja SOWA /Umarzane stopniowo/	1.773,00	1.773,00	-	3.546,00	0
Program kadrowo-płacowy AGA	353,80	-	-	353,80	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Razem	7.086,22	1.773,00	0	8.859,22	0

2. Stan na 31.12 .2010 r.:

- zbiory biblioteczne – 205.056,25 zł – umarzane w 100% w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej,
- pozostałe środki trwałe- 45.953,27 zł- umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Biblioteka Publiczna Gminy Jaraczewo posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

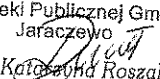
4. Fundusz podstawowy został zmniejszony o stratę z ubiegłego roku 2009 -15.513,99 zł .

5. Proponuje się stratę za rok 2010 w kwocie 18.800,98 zł pokryć z funduszu instytucji kultury.

6. W Bibliotece Publicznej Gminy Jaraczewo rezerwy, odpisy aktualizujące należności oraz czynne rozliczenia międzyokresowe nie występują.
7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.
8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie -695,97 zł.
9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty:
-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2010 a zapłacone w 2011r.
10. Przychody BPG Jaraczewo to :
- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo
- dotacja z MKiDN
- pozostałe przychody / darowizny książek, sprzętu, wynagrodzenie płatnika pdof, dotacja - darowizna pieniężna/
- przychody finansowe / odsetki dopisane do rachunku bankowego/
11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.
12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2010 rok
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	4,17 etatu
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50 etatu
– pracownicy umysłowi	3,67 etatu

Jaraczewo, 22.03.2011 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Gminy
Jaraczewo

mgr Katarzyna Roszak

Informacje dodatkowe o kontach księgowych na dzień 31.12.2010 r.

Konto	Kwota zł	Opis
011	176.240,24	Budynek – 35.000,00 Piec co – 6.526,81 zestaw komputerowy -2.830,00 zestaw komputerowy – 1.515,02 zestaw komputerowy - 1.980,00 zestaw komputerowy IKONA -10.000,00 zestaw komputerowy Góra- 9.413,00 ulepszenie w obcym środku trwałym – filia Góra – 108.975,41
013	45.953,27	Biblioteka Jaraczewo – 29.679,91 Filia Góra – 16.273,36
014	205.056,25	Biblioteka Jaraczewo -82.696,95 Oddział Dzieci – 66.455,97 Filia Góra – 55.903,33
020	8.859,22	Sowa - 3.543,00 Sowa – 3.546,00 Program kadrowo-płacowy AGA – 353,80 Program finansowo - księgowy PC BIZNES PRO – 1.416,42
071	74.132,03	amortyzacja st. frakcyj
072	256.322,74	amortyzacja pozostał. st. frakcyj i kart. wieczyst.
131	695,97	Stan środków na rachunku bankowym na 31.12.2010
201	35,31	Remondis Sanitech Poznań- faktura 4103926225

Jaraczewo, 22.03.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wolny
mgr Łucja Kobylska